

DPR-K.44.48.2018

EOD 55805/09/2018

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 48/P/1/18/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	23.08 – 19.09.2018 r.			
Numer umowy dotacji	POPT/23/15			
Data podpisania umowy dotacji	23 marca 2016 r. Zmieniona Aneksm nr POPT/23/15-01 z dnia 17.03.2017 r. , Zmieniona Aneksm nr POPT/23/15-02 z dnia 04.05.2017 r.			
tytuł Projektu	Przygotowanie Gminnego Programu Rewitalizacji na terenie Nowego Dworu Gdańskiego.			
Dotacjobiorca	Gmina Nowy Dwór Gdański			
Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Ernesta Wejhera 3 83-100 Nowy Dwór Gdański			
Miejsce realizacji Projektu	Nowy Dwór Gdański			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	na zakończenie realizacji Projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR-K.44.48.2018 EOD: 45960/08/2018, z dnia 14.08.2018 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Jarosław Płaczekiewicz	Główny Specjalista – Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Katarzyna Wroniak	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Grażyna Czapiewska	Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
1.2 Osoby reprezentujące Dotacjobiorcę				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Jacek Michalski	Burmistrz Nowego Dworu Gdański		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Beata Rembowska	Kierownik Referatu Organizacji i Rozwoju, Urząd Miejski w Nowym Dworze Gdańskim		
1.4 Zakres kontroli				

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

1.4.1 Sprawozdanie okresowe/końcowe				
Sprawozdanie okresowe/końcowe		Sprawozdanie końcowe		
<i>Data złożenia</i>		19.04.2017 r.		
<i>Okres dotyczący</i>		od 04.01.2016 r. do 31.03.2017 r.		
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>		50 840,00 PLN		
<i>Wnioskowana kwota</i>		45 756,00 PLN		
1.4.2 Terminowość złożenia Sprawozdania końcowego²				
		<i>Termin złożenia wynikający z umowy dotacji</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>	
<i>Sprawozdanie końcowe</i>		14.04.2017 r.	19.04.2017 r.	
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>		<i>Termin złożenia</i>	
1.	-----		-----	
1.6 Wizyty dotychczasowe				
<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr Informacji Pokontrolnej</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
1.	-----	-----	-----	-----
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)				
Kontrolę przeprowadzono na dokumentach, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:				
1. zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, osiągnięcie założonych celów i rezultatów, potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o udzielenie dotacji;				
2. zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców, stanowiącej załącznik nr 2 do Umowy nr POPT/23/15-02;				
3. elementy promocji;				
4. zakres finansowy:				
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,				
- dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,				
- wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu;				
5. archiwizacja Projektu.				
3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu Sprawozdania końcowego, w Informacji Pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/				
3.1 Zakres rzeczowy				
3.1.1. Realizowane elementy Projektu				
<p>Projekt zrealizowano na podstawie wniosku o przyznanie dotacji w ramach konkursu Przygotowanie Programów Rewitalizacji, stanowiącego załącznik nr 1 do umowy nr POPT/23/15 z dnia 23.03.2016r., pn. „Przygotowanie Gminnego Programu Rewitalizacji na terenie Nowego Dworu Gdańskiego”, współfinansowanego z Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.</p> <p>Na podstawie przeprowadzonej przez Urząd Miejski delimitacji obszarów zdegradowanych miasta Nowy Dwór Gdański sporządzono raport, w którym wyznaczony został obszar zdegradowany - centrum miasta, charakteryzujący się występowaniem silnego zubożenia społeczeństwa. Wskazany obszar obejmuje ok. 0,16 km² powierzchni gminy (0,07% powierzchni Gminy) i jest zamieszkiwany przez 1 382 osoby (7,62% mieszk. gminy). Główny zdiagnozowany problem stanowi często wynik długotrwałego bezrobocia oraz niskiej aktywności i przedsiębiorczości mieszkańców.</p> <p>Na podstawie przeprowadzonej diagnozy, analizy SWOT wyznaczone zostały cele strategiczne: 1. Aktywna społeczność gminna; 2. Rozwijająca się gospodarka; 3. Czyste środowisko i atrakcyjna przestrzeń.</p> <p>W ramach realizacji celów projektu wykonano następujące działania:</p>				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

- Zawarto umowę nr 1/R.MD/2017 z dnia 13.01.2017 r. z firmą SIP – Szkolenie i Prawo - Aneta Szyndler z Warszawa na przeprowadzenie uczestników procesu rewitalizacji. Niniejsza umowa została zawarta na przeprowadzenie szkolenia dla 30 osób. Szkolenie zostało przeprowadzone w dniach 16-17.01.2017 r. Na liście obecności podpisało się 24 uczestników. **W związku z powyższym uznaje się za niekwalifikowalne wydatki związane ze szkoleniem 6 osób.**
- Zawarto umowę nr 2/R.BR/2016 z dnia 02.08.2016 r. z Graph 31 - Joanna Małuj, z Gdańska na przeprowadzenie spotkań roboczych zespołu ds. rewitalizacji oraz komitetu rewitalizacji, konsultacje społeczne, opracowanie gminnego programu rewitalizacji na terenie Nowego Dworu Gdańskiego, strategiczna ocena oddziaływania na środowisko, organizacja konferencji podsumowującej.
- Zawarto umowę nr 3/R.BR/2016 z dnia 02.08.2016 r. ze Studio DZ Daniel Załuski, z Gdańska - na przeprowadzenie pogłębionego badania obszaru rewitalizacji w tym opracowanie analiza i ekspertyz.
- Zlecono firmie Polska Press Sp. z o.o. z Warszawa (Zlecenie nr 7240729/0 z dnia 13.03.2017 r.) publikację ogłoszenia prasowego dot. projektu rewitalizacji w lokalnym wydaniu Dziennika Bałtyckiego w dniu 17.03.2017 r.
- Zawarto umowa nr 3/R.BB/2017, z dnia 28.02.2017 r. z Firmą Consultingowo – Usługowa Biegłych Księgowych „Doradztwo” Sp. z o.o. z Elbląga - na dokonanie weryfikacji i zatwierdzenia przez biegłego rewidenta sprawozdania końcowego z realizacji projektu.
- Zlecono firmie Willa Restauracja Joker ul. Sienkiewicza 2, Nowy Dwór Gdański (Zlecenie z dn. 28.02.2017 r.) przygotowanie usługi cateringowej dla 70 osób na konferencję podsumowującą w dn. 28.02.2017 r.
- Zawarto umowę nr 2/R.BR/2017 z dnia 23.02.2017 r. z Graph 31, Joanna Małuj, z Gdańska - na zaprojektowanie i wydruk ulotek o tematyce rewitalizacji – 2500 szt.

Stwierdzono, że w Projekcie osiągnięto zakładane cele i rezultaty.

Gminny Program Rewitalizacji dla Nowego Dworu Gdańskiego otrzymał ocenę pozytywną warunkową na etapie weryfikacji przez Zespół Rewitalizacji Urzędu Marszałkowskiego.

Realizacja celów i rezultatów

Nazwa celu/rezultatu	Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie/konsekwencje nieosiągnięcia celów i rezultatów
	tak	nie	
Gminny Program Rewitalizacji dla Nowego Dworu Gdańskiego	x	---	W dniu 16 marca 2017 roku został uchwalony Gminny Program Rewitalizacji dla Nowego Dworu Gdańskiego

3.1.2 Zamówienia publiczne/Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców, stanowiącej załącznik nr 2 do Umowy o przyznanie dotacji

Dotacjobiorca w ramach realizowanego projektu przeprowadził następujące postępowania:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

1.1 Tryb udzielenia zamówienia: Powyżej 20 000 zł netto do kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp;

1.2 Wartość zamówienia: 23 700,00 zł netto

1.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji na terenie Nowego Dworu Gdańskiego

1.4 Data wszczęcia postępowania: 06.07.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: GRAPH 31 Joanna Małuj, ul. Polskiego Czerwonego Krzyża 10 B/6, 80-266 Gdańsk

Wartość umowy: 24 600 zł brutto

Aneks nr 1 do umowy nr 2/R.BR/2016 zawarty w dniu 15.11.2016 r. – zmiana dotycząca terminu realizacji

Aneks nr 2 do umowy nr 2/R.BR/2016 zawarty w dniu 30.12.2016 r. – zmiana dotycząca terminu realizacji

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp:

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

2.1 Tryb udzielenia zamówienia: Regulamin udzielania zamówień publicznych (załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 264 Burmistrza Nowego Dworu z dnia 27 października 2015 r.)

2.2 Wartość zamówienia: 10 250 zł netto

2.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Przeprowadzenie pogłębionego badania obszaru rewitalizacji w tym opracowanie analiz i ekspertyz

2.4 Data wszczęcia postępowania: 06.07.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: Studio DZ Daniel Załuski, ul. Bacha 29 A, 80-171 Gdańsk

Wartość umowy: 14 145,00 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp:

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

3.1 Tryb udzielenia zamówienia: Regulamin udzielania zamówień publicznych (załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 264 Burmistrza Nowego Dworu z dnia 27 października 2015 r.)

3.2 Wartość zamówienia: 4 100 zł netto

3.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Przeprowadzenie szkoleń z zakresu rewitalizacji, dla grupy 30 uczestników projektu rewitalizacji, w skład której wchodzić będzie Zespół ds. Rewitalizacji oraz Komitet ds. Rewitalizacji

3.4 Data wszczęcia postępowania: 06.07.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: SiP – Szkolenia i Prawo, ul. Wańkowicza 4a/9, 02-796 Warszawa

Wartość umowy: 1 156 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp

3.1.3 Promocja wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W ramach promocji i informacji o Projekcie, Dotacjebiorca wykonał następujące działania:

- stosował logotypy i informację nt. finansowania Projektu na dokumentach,
- zamieścił informacje na stronie internetowej miasta Nowy Dwór Gdański,
- zamieszczał ogłoszenia w prasie lokalnej.

Stosowanie do zapisów §1 ust. 7 pkt 1) umowy dotacji, Dotacjebiorca poinformował odbiorców, że Projekt został zrealizowany przy współfinansowaniu środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

Stwierdza się również, iż zrealizowany ww. projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz jest zgodny z polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy w Nowy Dworze Gdański, ul. Erra Wejhera 3 83-100 Nowy Dwór Gdański, w Referacie Organizacji i Rozwoju.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr POPT/23/15 z 23.03.2016 r. Województwo Pomorskie udzieliło Gminie Nowy Dwór Gdański dotację celową na realizację Projektu pn.: „Przygotowanie Gminnego Programu Rewitalizacji na terenie Nowego Dworu Gdańskiego”, współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz Budżetu Państwa. Całkowity koszt realizacji Projektu został określony na kwotę 50 840,00 PLN. Kwota dotacji wynosiła 45 756,00 PLN i stanowiła 90% kosztów kwalifikowalnych Projektu.

Wkład własny Gminy wynosił 10 % kosztów kwalifikowalnych realizacji Projektu, tj. 5 084 PLN.

Termin realizacji Projektu ustalono od 04.01.2016 r. do 30.12.2016 r.

Aneksami nr POPT/23/15-01 oraz POPT/23/15-02, odpowiednio z 17.03.2017 r. i 04.05.2017 r., zostały zmienione: przedmiot umowy w zakresie procedury udzielania zamówień przez Dotacjebiorcę oraz termin realizacji projektu, który ostatecznie ustalono na 04.01.2016 r. - 31.03.2017 r. Pozostałe warunki umowy, w tym całkowity koszt realizacji Projektu, nie uległy zmianie.

Dotacjebiorca złożył do IZ jedno sprawozdanie z realizacji projektu, tj. sprawozdanie za okres od 04.01.2016 do 31.03.2017, które było jednocześnie sprawozdaniem końcowym.

Na podstawie umowy nr 3/R.BB/2017 z 28.02.2017 r., zawartej z Firmą Consultingowo-Uslugową Biegłych Rewidentów „Doradztwo” Sp. z o.o., sprawozdanie końcowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta Mieczysława Cziron, wpisanego do rejestru biegłych

rewidentów pod numerem 604. Biegły rewident nie stwierdził występowania wydatków niekwalifikowalnych w badanym okresie oraz rekomendował przyjęcie sprawozdania bez zastrzeżeń.

Kwota wydatków uznanych przez Dotacjobiorcę jako kwalifikowalne wynosiła 50 840,00 PLN i w całości została przez niego poniesiona. Podatek VAT w ramach Projektu stanowił koszt kwalifikowalny. Dofinansowanie ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 wynosiło 38 892,60 PLN (85 % wnioskowanej kwoty dotacji), natomiast z Budżetu Państwa 6 863,40 PLN (15 % wnioskowanej kwoty dotacji).

Czynności kontrolne obejmowały swoim zakresem wnioski o płatność ujęte w sprawozdaniu końcowym, wraz z załączonymi do niego dokumentami.

Wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne i zrealizowane poza projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja obejmowała m.in. 7 faktur Vat wraz z wydrukami z kont nr 201-5 Przygotowanie gminnego programu rewitalizacji na terenie Nowego Dworu Gdańskiego i 130-01-0004 Gminny program Rewitalizacji na terenie Nowego Dworu Gdańskiego oraz wyciągami bankowymi potwierdzającymi dokonanie wydatków.

Kontrolujący stwierdzili, że:

1. Dotacjobiorca prowadził dla Projektu wyodrębnioną ewidencje księgową w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych dotyczących realizowanego Projektu.
2. Przedłożone dokumenty finansowe do sprawozdania końcowego były zgodne z ich oryginałami i zostały ujęte w księgach rachunkowych Dotacjobiorcy.
3. Dla Projektu Dotacjobiorca wyodrębnił rachunek bankowy nr 09 8306 0003 0000 8006 2000 0510 prowadzony przez Żuławski Bank Spółdzielczy, z którego dokonywano przelewów środków finansowych zgodnie z fakturami załączonymi do sprawozdania końcowego (poza fakturą nr 17/12/2016 wystawioną 15.12.2016 r. na kwotę brutto 14 145 PLN, dot. pogłębionego badania obszaru rewitalizacji, w tym opracowanie analiz i ekspertyz, którego płatność dokonano z rachunku Dotacjobiorcy nr 29 8306 0003 0000 8006 2000 0150 prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy).
4. Kontrolujący zwrócili uwagę na nw. uchybienia:
 - Faktura VAT nr 17/12/2016 z 15.12.2016 r. na kwotę brutto 14 145 PLN, wystawiona przez firmę Studio DZ Daniel Załuski - jako datę sprzedaży wskazano 15.12.2016, podczas gdy zgodnie z protokołem zdawczo-odbiorczym datą wykonania przedmiotu umowy był 30.09.2016 r. Ponadto ww. faktura została wystawiona 15.12.2016 r., co było niezgodne z zapisem art. 106 i ust. 1 ustawy z 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 1221 ze zm.) określającym, że fakturę wystawia się nie później niż 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano dostawy towaru lub wykonano usługę. Sprzedawca do ww. faktury wystawił fakturę korygującą nr 1/10/2017 z 04.10.2017 r., przy czym jako datę sprzedaży podano 15.10.2017 r., a nie 30.09.2016r.
 - Faktura VAT nr FV/2017/3/6 z 13.03.2017 r. za usługę szkoleniową, na kwotę brutto 1 156,20 PLN, wystawiona przez SiP Szkolenia i Prawo Aneta Szyndler - jako datę sprzedaży wskazano 20.01.2017 r., podczas gdy z przedłożonych list obecności uczestników szkolenia wynikało, że szkolenia odbyły się 16-17.01.2017 r. Dodatkowo jako datę wystawienia faktury wskazano 13.03.2017 r., co było niezgodne z ww. art. 106 i ust. 1 ustawy z 11.03.2004 o podatku od towarów i usług.
 - Faktura VAT nr FV/03/03/F/2017 z 17.03.2017 r. na kwotę 24 600 PLN wystawiona przez GRAPH 31 Małuj Joanna – jak datę sprzedaży wskazano 17.03.2017 r., podczas gdy zgodnie z protokołem zdawczo-odbiorczym powinno być 16.03.2017 r.

Dotacjobiorca poinformował, że do wykonawców zostały wysłane noty korygujące daty sprzedaży w ww. fakturach.

Kontrolujący zwrócili uwagę na konieczność zwiększenia nadzoru nad realizacją przyszłych umów w kontekście rozliczeń finansowych, w celu dostarczania przez wykonawców faktur VAT z datami sprzedaży zgodnymi ze stanem faktycznym oraz w terminach skorelowanych z terminami ich wystawiania, wynikającymi z zapisów ustawy o podatku od towarów i usług.

5. Część wydatków ujętych na fakturze VAT nr FV/2017/3/6 z 13.03.2017 r. została uznana jako niekwalifikowalne. Kwota korekty wynosiła 231,24 PLN (20 % z 1 156,20 PLN), z uwagi na to, że szkoleniem objęto 24, a nie 30 uczestników, jak wynikało z umowy nr 1/R.MD/2017 z 13.01.2017 r. zawartej z Anetą Szyndler SiP – Szkolenia i Prawo. Jednocześnie wnioskowana kwota dotacji w wysokości 45 756 PLN została obniżona do kwoty 45 547,88 PLN, tj. o 208,12 PLN (z tego dofinansowanie ze środków Funduszu Spójności 176,90 PLN oraz z Budżetu Państwa 31,22 PLN).
6. Nie stwierdzono innych nieprawidłowości skutkujących obniżeniem wydatków kwalifikowalnych.

Poniżej przedstawiono Projekt w ujęciu wartościowym w podziale na źródła finansowania oraz kwalifikowalność wydatków, przed i po kontroli:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartości z umowy/aneksu</i>	<i>Wartości po kontroli</i>
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	50 840,00 PLN	50 840,00 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	50 840,00 PLN	50 608,76 PLN
<i>Dotacja celowa ≤ 90 % z tego:</i>	45 756,00 PLN	45 547,88 PLN
<i>Dotacja z Funduszu Spójności 85 %</i>	38 892,60 PLN	38 715,70 PLN
<i>Dotacja z BP 15 %</i>	6 863,40 PLN	6 832,18 PLN
<i>Wkład własny Dotacjobiorcy ≥ 10 %</i>	5 084,00 PLN	5 060,88 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	0,00 PLN	231,24 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	-	231,24 PLN

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń pokontrolnych.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie – nie dotyczy.

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.³

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrola nie została wpisana do książki kontroli.

Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

DOTACJOBORCA

BURMISTRZ

mgr inż. Jacek Michalski

SKARBNIK GMINY

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁴
(miejsce i data)

URZĘDNIK REFERATU

Małgorzata Szwedzińska

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. Jerzy Piódka

2. Katarzyna Lomiel

3. Grzegorz Proch

Gdańsk, dnia 28.09.2018 roku

Zastępca Dyrektora
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Rafał Reszka

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

